**OSNOVNA ŠKOLA „TRSTENIK“**

**21000 S P L I T**

**Dinka Šimunovića 22**

**RKPD : 13375**

**OIB: 66197290696**

**Šifra škole: 17-126-011**

**Split, 29. siječnja 2018.god.**

# BILJEŠKE UZ FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA RAZDOBLJE

**od 1. 1. 2017. do 31. 12. 2017.**

**IZVJEŠTAJ O PRIHODIMA I RASHODIMA, PRIMICIMA I IZDACIMA**

**AOP 287** – **obračunati prihodi poslovanja** – nenaplaćeni u visini od =15.770 kn odnose se na prihode od najma prostora za koje su računi ispostavljeni u 2017. godini ali nisu plaćeni do 31.12.2017.g.

**AOP 631 –** ukupno je ostvareno =8.152.975 kn prihoda

**AOP 632** – ukupno je ostvareno =8.133.920 kn rashoda

**AOP 633** – za razdoblje 01.01. – 31.12.2017. ostvaren je višak prihoda u iznosu od =19.055 kn

**AOP 636** – manjak prihoda 31.12.2016. u iznosu od 76.336 kn

**AOP 638** – Manjak prihoda i primitaka za pokriće u slijedećem razdoblju iznosi =57.281 kn

**REZULTAT POSLOVANJA ZA 2017. PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| OJ | izvor financ. | V/M 2015 | PRIHODI | RASHODI | V/M 2016. | V/M UKUPNO |
| 1. | GRAD SPLIT | -101.534 | 788.472 | 758.988 | 29.484 | -72.050 |
| 2. | MZOS | 380 | 7.229.007 | 7.235.834 | -6.827 | -6.447 |
| 3. | PRIHODI OD ŽUPANIJE | 289 | 59.413 | 58.467 | 945 | 1.235 |
| 4. | PRIHODI OD DONACIJA |  | 4.900 | 4.836 |  | 64 |
| 5. | VLASTITI PRIHODI | 24.529 | 28.150 | 35.100 | -6.950 | 17.579 |
| 6. | PRIHODI OD HZZZ |  | 40.433 | 40.433 |  |  |
| 7. | PRIHOD OD PRODAJE STANA |  | 1.539 | 262 | 1.277 | 1.277 |
| 8. | PRIHOD ZA POLAGANJE STRUČNOG ISPITA |  | 1.061 |  |  | 1.061 |
|  | UKUPNO | -76.336 | 8.152.975 | 8.133.920 | 17.929 | -57.281 |

U Bilješkama uz Obrazac PR-RAS navode se razlozi zbog kojih je došlo do odstupanja većeg od 10% u odnosu na prethodnu godinu. Objašnjenje je za AOP-e na trećoj razini.

**AOP-059 Pomoći od izvanproračunskih korisnika** – odnose se na doprinose na plaće volontera kojih je u odnosu na 1016. godinu za troje manje. Smanjenje od 21,3% odnosi se i na AOP-184.

**AOP-111 Prihodi po posebnim propisima –** smanjenje od 77,90% nastalo je zbog toga što u školskoj 2016./17. nije bilo sufinancirane prehrane učenika.

**AOP-124 Prihodi od prodaje proizvoda i robe te pruženih usluga** – smanjenje od 16,2% je isključivo zbog toga jer do 31.12.2017.g. nisu plaćeni svi računi za najam dvorane.

**AOP-131 Prihodi iz nadležnog proračuna za financiranje redovne djelatnosti proračunskih korisnika** – povećanje od 11.2% je zbog toga jer smo od veljače 2017. godine preuzeli organizaciju i plaćanje prijevoza učenika gradskog kotara Žnjan-Pazdigrad.

**AOP-161 Naknade troškova zaposlenima** – povećanje od 13,6% nastalo je zbog obuke učitelja za rad na pametnim pločama.

**AOP-166****Rashodi za materijal i energiju** – povećanje od 14,8% *je* nastalozbog togajer smo uovoj godini više teretili materijal, a manje usluge.

**AOP-207 Ostali financijski rashodi** – povećanje od 53,2% nastalo je zbog povećanog priliva sredstava na žiro račun (za udžbenike učenika) i povećanja bankarske naknade.

**AOP-303 Prihodi od prodaje građevinskih objekata** – povećanje od 40% nastalo je zbog toga jer je Ana Gavranović platila 2 rate otkupa stana koje je ostala dužna za 2016.g. i 12 rata za 2017.g.

**AOP-360 Postrojenja i oprema –** povećanje od 30% je nastalo zbog nabavki pametnih ploča za učionice.

**BILANCA**

**AOP 002 – Ukupna vrijednost nefinancijske imovine** sa stanjem 31.12.2017.god. iznosi =8.546.474 kn što je za 2% manje u odnosu na prošlu godinu.

U 2017.godini škola je od nadležnog proračuna za nabavu nefinancijske imovine dobila i potrošila 4.350 kuna za nabavku knjiga.

Iz vlastitih sredstava škola je nabavila:

* Pametne ploče i projektore za iste u visini od 27.305 kuna
* Klima uređaj u visini od 6.125 kuna
* Knjiga za knjižnicu u visini od 262 kune

Iz sredstava donacije nabavljen je projektor u visini od 3.960 kuna.

**AOP 154 – Potraživanja za prihode iz proračuna** u iznosu od 72.050 kuna odnose se na rashode za 2016.g. koji nisu plaćeni do 31.12.2017.g.

**AOP 158 – Kontinuirani rashodi budućih razdoblja** u ukupnom iznosu od 618.552 kn odnose se na plaće i naknade zaposlenima za 12/2017. od MZOŠ.

**AOP 241 – Obračunati prihodi od prodaje nefinancijske imovine** u visini od =32.342 kn odnose se na otkup stana zaposlenice škole Ane Gavranović.

|  |
| --- |
|  |
|  |

**IZVJEŠTAJ O OBVEZAMA**

**AOP – 038 Stanje obveza na dan 31.12.2017.god iznosi =812.307 kn i to:**

* Nedospjelih obveza u visini od 713.064 kuna i to:

231-Obveze za zaposlene u visini od 618.552 kune

232-Obveze za materijalne rashode u visini od 72.094 kune

239-Ostale tekuće obveze (HZZ) u visini od 18.706 kuna

234-Obveze za nabavu nefinancijske imovine u visini od 3.712 kune

* Dospjelih obveza u visini od 99.243 kune koja se odnose na nekompenzirana bolovanja iznad 42 dana.

**IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U VRIJEDNOSTI I OBUJMU IMOVINE I OBVEZA**

**AOP 021 – Proizvedena dugotrajna imovina** -

- iznos smanjenja od =43.279 kuna odnosi se na rashod osnovnih sredstava u visini od 36.067 kuna i sitnog inventara u visini od 7.212 kune.

**IZVJEŠTAJ O RASHODIMA PREMA FUNKCIJSKOJ KLASIFIKACIJI**

AOP 113 – 0912 OSNOVNO OBRAZOVANJE…………………..= 8.133.920 kuna.

Računovođa: Ravnateljica:

Mira Bratić Antonela Petrić